

Carama Invest II ApS

August Bournonvilles Passage 1
1055 København K
CVR-nr. 43 78 35 64

Årsrapport for 17. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. april 2024.

Camilla Ramstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 17. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 17. januar - 31. december 2023 for Carama Invest II ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. april 2024

Direktion

Camilla Ramstrup

Bestyrelse

Kenneth Ramstrup
formand

Bente Schick Ramstrup

Camilla Ramstrup

Martin Ramstrup

Martin Lumbye Hansen

Til kapitalejeren i Carama Invest II ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Carama Invest II ApS for regnskabsåret 17. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Brøndby, den 5. april 2024

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Dorthe Brandt Andersen

statsautoriseret revisor
mne32774

Selskabsoplysninger

Selskabet	Carama Invest II ApS August Bournonvilles Passage 1 1055 København K CVR-nr.: 43 78 35 64 Regnskabsår: 17. januar - 31. december
Bestyrelse	Kenneth Ramstrup, formand Bente Schick Ramstrup Camilla Ramstrup Martin Ramstrup Martin Lumbye Hansen
Direktion	Camilla Ramstrup
Revision	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby
Modervirksomhed	Camilla Ramstrup Holding ApS

Resultatopgørelse

Note	17/1 2023	
	- 31/12 2023	kr.
		<hr/>
Bruttotab	-44.276	
Andre finansielle indtægter	2.999.615	
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.578.856	
	<hr/>	
Resultat før skat	1.376.483	
Skat af årets resultat	-306.710	
	<hr/>	
Årets resultat	1.069.773	
	<hr/>	
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.069.773	
	<hr/>	
Disponeret i alt	1.069.773	
	<hr/>	

Balance

Aktiver		31/12 2023
<u>Note</u>		<u>kr.</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender		257.829
Tilgodehavender i alt		<u>257.829</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		83.342.463
Værdipapirer i alt		<u>83.342.463</u>
Likvide beholdninger		<u>353.138</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>83.953.430</u>
Aktiver i alt		<u>83.953.430</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		31/12 2023 kr.
Egenkapital		
	Virksomhedskapital	40.000
	Overført resultat	1.069.773
	Egenkapital i alt	1.109.773
Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.602
	Gæld til tilknyttede virksomheder	25.619.100
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	278.355
	Anden gæld	56.920.600
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	82.843.657
	Gældsforpligtelser i alt	82.843.657
	Passiver i alt	83.953.430

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 3 Oplysninger om dagsværdi
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 17. januar 2023	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.069.773	1.069.773
	40.000	1.069.773	1.109.773

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at foretage investeringer og formueanbringelser i relevante investerings-emner samt hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

17/1 2023
- 31/12 2023
kr.

2. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	619.100
Andre finansielle omkostninger	959.756
	<hr/>
	1.578.856

3. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede værdipapirer kr.
Dagsværdi 31. december 2023	83.342.463
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	2.437.262

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til moderselskab, 25.619 t.kr., er der givet sekundær pant i samtlige depoter og likvide beholdninger. Til sikkerhed for anden gæld, 56.921 t.kr., er der givet primær pant i samtlige depoter og likvide beholdninger. Den regnskabsmæssige værdi af værdipapirer og likvide beholdninger udgør på balancedagen 83.696 t.kr.

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Camilla Ramstrup Holding ApS, CVR-nr. 35390707, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Årsrapporten for Carama Invest II ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skatemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Kenneth Ramstrup

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kenneth Ramstrup
Bestyrelsesformand
ID: 2f1c2d87-4e08-4d2a-90dc-1249bbe3dd21
Tidspunkt for underskrift: 06-04-2024 kl.: 09:38:54
Underskrevet med MitID



Bente Schick Ramstrup

Navnet returneret af dansk MitID var:
Bente Schick Ramstrup
Bestyrelsesmedlem
ID: 55b12673-9710-4a68-af56-1e95eb62e015
Tidspunkt for underskrift: 07-04-2024 kl.: 09:12:04
Underskrevet med MitID



Camilla Ramstrup

Navnet returneret af dansk MitID var:
Camilla Ramstrup
Bestyrelsesmedlem
ID: 1ee94e37-393a-4c53-b171-0996c36db98e
Tidspunkt for underskrift: 07-04-2024 kl.: 11:08:04
Underskrevet med MitID



Camilla Ramstrup

Navnet returneret af dansk MitID var:
Camilla Ramstrup
Dirigent
ID: 1ee94e37-393a-4c53-b171-0996c36db98e
Tidspunkt for underskrift: 07-04-2024 kl.: 11:08:04
Underskrevet med MitID



Camilla Ramstrup

Navnet returneret af dansk MitID var:
Camilla Ramstrup
Direktør
ID: 1ee94e37-393a-4c53-b171-0996c36db98e
Tidspunkt for underskrift: 07-04-2024 kl.: 11:08:04
Underskrevet med MitID



Martin Ramstrup

Navnet returneret af dansk MitID var:
Martin Ramstrup
Bestyrelsesmedlem
ID: 3e53dd10-31ed-4441-9140-b076aa382a95
Tidspunkt for underskrift: 07-04-2024 kl.: 11:21:38
Underskrevet med MitID



Martin Lumbye Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Martin Lumbye Hansen
Bestyrelsesmedlem
ID: fe42a17b-9e4b-4c1b-be00-89a24369f491
Tidspunkt for underskrift: 06-04-2024 kl.: 15:07:58
Underskrevet med MitID



Dorthe Brandt Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Dorthe Brandt Andersen
Revisor
ID: f19794ad-e67c-43d9-9ae0-f93019ec0321
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 08-04-2024 kl.: 08:20:01
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.